



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr. Reg. Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. 8541 / 23.05.2018

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE încheiat la data de 31 decembrie 2017

Societatea comercială S.C. APASERV SATU MARE S.A. a luat ființă în anul 2004 și a început activitatea de exploatare în anul 2004.

Activitatea desfășurată în cursul anului 2017 are loc la 103 puncte de lucru și la sediul societății.

Obiectul principal de activitate desfășurat în cursul perioadei de raportare este captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN 3600).

În anul 2017, unitatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de salariați de 442 persoane. Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2017 este de 471 persoane față de 460 persoane la sfârșitul anului 2016.

Din analiza comparativă a unor indicatori financiari relevanți prezentați mai jos rezultă următoarele:

-mii lei-				
Nr. crt.	Indicatori	BVC 2017	Realizări	%
1.	Venituri totale , din care	55.433	57.305	103,37
	- venituri din activitatea de bază	50.842	53.191	104,62
	- venituri din alte activități (lucrări, penalități , en.el., etc.)	700	705	100,71
	- venituri din chirii	52	51	98,07
	- venituri dn amenzi si penalități	600	699	116,5
	- venituri din surse bugetare (lucrări I.I.D.)	741	631	85,15
	- venituri din producția de imobilizări	1.664	1.518	91,22
	- alte venituri din exploatare și refacturări	520	221	42,5
	- venituri financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	64	67	104,68
	- venituri din provizioane	250	222	88,8
2.	Cheltuieli totale, din care:	55.078	51.702	93,87
	- cheltuieli cu materii prime și materiale	10.333	9.690	93,78
	- cheltuieli cu servicii executate de terți	3.236	2.892	89,37
	- cheltuieli cu alte servicii	2.065	2.006	97,14
	- cheltuieli cu personalul	22.542	21.313	94,55
	- cheltuieli cu amortizare și provizioane	2.361	2.043	86,53
	- cheltuieli de protocol	60	47	78,33



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. _____ / _____

Nr. crt.	Indicatori	BVC 2017	Realizări	%
	- cheltuieli de reclamă și publicitate	122	50	40,98
	- cheltuieli cu sponsorizarea	133	131	98,50
	- cheltuieli de deplasare	170	147	86,47
	- tichete de masă	1.597	1.423	89,10
	- redevență din concesiunea bunurilor publice	10.120	10.026	99,07
	- cheltuieli postale și taxe telecomunicații	350	326	93,14
	- cheltuieli cu servicii bancare	85	55	64,71
	- cheltuieli cu impozite taxe și alte vărsăminte asimilate	689	523	75,91
	- cheltuieli financiare (dobândă, diferențe de curs valutar)	1.215	1.030	84,77
3.	REZULTATUL BRUT	355	5.603	1578,31

Indicatori fizici:

Cantitate vândută (m.c.)	2016	2017	Diferență (+/-)	%
Apă	7.426.063	7.872.436	+446.373	+6,01
Canal	8.594.000	8.681.212	+87.212	+1,01

În anul 2017 cantitățile de apă vândute au crescut cu 6,01% (+446 mii m.c.). Cantitățile de apă uzată au crescut cu 1,01% în anul 2017 față de anul 2016 (+87 mii m.c.) datorită schimbării modului de calcul al apei meteorice canalizate conform Hot. ADI 24/20.12.2016.

În privința facturilor neîncasate are loc o creștere a soldului total cu 1,19 % la data de 31.12.2017 în comparație cu 31.12.2016. Creșterea totală de 2.646.026,30 lei se localizează astfel:

- + 2.031.563,87 lei la mun. Satu Mare
- + 130.911,44 lei la mun. Carei
- + 338.403,77 lei la comune
- + 27.122,54 lei la Tășnad
- + 115.109,71 lei la Negrești-Oaș
- 4.435,38 lei la Arduș
- + 7.350,35 lei la Livada

T O T A L: +2.646.026,30 lei

La acestea se adaugă suma de 4.010.338,68 lei evidențiată în anul 2016 și 2017 pe cont separat, reprezentând clienți identificați în litigiu sau ca fiind incerti.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUJ: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

Din totalul de 3.080.357,37 lei facturi diverse neîncasate în mun. Satu Mare, 1.997.612,84 lei reprezintă lucrări I.I.D facturate în data de 29 decembrie 2017 și pentru care nu a mai existat timp efectiv de decontare în anul 2017.

S-au constituit provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2017 în valoare de 299.802 lei, au fost înregistrate pierderi din creanțe (clienți insolabili, decedați, societăți comerciale radiate de la ORC, sume prescrise) în valoare de 18.757,96 lei și s-au constituit provizioane pentru facturi neîncasate în sumă de 629.657 lei. Totodată, s-au înregistrat venituri din provizioane odată cu efectuarea concediilor de odihnă pentru anul 2015 în suma de 12.119 lei și pentru anul 2016 în sumă de 210.032 lei.

Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2017 societatea înregistrează în contul 117 **profit nerepartizat** în valoare **21.316.401 lei aferent anilor 2010-2016**, pentru care propunem repartizarea lui pe următoarele destinații:

Destinația profitului	Suma(lei)
Profit nerepartizat:	21.316.401
- acoperire pierderi(stornări facturi, corecții, înregistrare provizioane, regularizări certificate verzi,etc.)	1.911.815
- alte rezerve - sursă proprie de finanțare a investițiilor	19.404.586

Cont 117 - sintetic			
01.01.2010	Sold Inițial	(405.679)	
31.01.2010	ÎNCHIDERE AN 2009		493.673
31.01.2010	Repartizare profit		(87.994)
31.12.2010	STORNĂRI	(61.416)	
31.01.2011	ÎNCHIDERE AN 2010		451.295
31.01.2012	ÎNCHIDERE AN 2011		850.792
31.03.2012	FACTURI STORNATE DIN ANII PRECEDENȚI	(370.400)	
31.12.2012	SALARII BIROU UIP IULIE-DEC. 2011	485.649	
31.12.2012	Obligații diverse	(107.263)	
31.01.2013	PROFIT NEREPARTIZAT		961.201
01.03.2013	REGULARIZARE COST CERTIFICATE VERZI PT.CONS.EN.EL. ANUL 2012.	(247.020)	
31.12.2013	Obligații FISCALE 2010 -2012	(146.549)	
31.05.2014	PROFIT NEREPARTIZAT		2.360.063
31.05.2015	ÎNCHIDERE AN 2014		5.803.635
31.12.2015	Corecție 2013	(242)	



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

31.05.2016	ÎNCHIDERE AN 2015		7.582.507
30.09.2016	Obligații FISCALE 2014 -2015	(73.011)	
22.11.2016	ÎNREGISTRARE PROVIZIOANE ÎN TIMPUL CONTROLULUI PT. ANUL 2015	(985.884)	
31.05.2017	ÎNCHIDERE AN 2016 PROFIT NEREPARTIZAT		2.901.228
		(1.911.815)	21.316.401

La data de 31.12.2017 societatea înregistrează **profit brut de 5.602.735 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2017 este de **4.715.010 lei**. Consiliul de administrație propune următoarea repartizare a profitului net:

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	4.715.010
- rezerva legală	-
- participarea salariaților la profit	-
- alte rezerve-sursă proprie de finanțare a investițiilor	4.715.010

Potrivit art.33 pct.6 lit.b din Actul Constitutiv societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare. Menționăm că în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2017 profitul net figurează integral la poziția „Profit net nerepartizat”.

Inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlalte bunuri și valori aflate în gestiunea și administrarea unității s-a făcut în baza Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.2861/2009.

Nu s-au înregistrat plusuri sau minusuri de inventar la patrimoniu propriu.

Analiza următoarelor conturi:

La contul 473 soldul de 238.116,27 lei este compus din:

- suma de 185.917 lei reprezintă încasări eronate la facturi de apă-canal, sume anunțate prin inserări pe facturile ulterioare. Aceste sume sunt la dispoziția clienților respectivi și la solicitare se returnează. Clienții în cauză sunt consumatori persoane fizice sau juridice;
- suma de 52.199 lei reprezintă recuperare cheltuieli considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul I.I.D.

Soldul contului 473.3 în sumă de 532.737,11 lei reprezintă penalități ISPA (destinația acestora fiind acoperirea unor cheltuieli cu penalități, dacă va fi cazul, ori alimentarea contului I.I.D.).

Soldul contului 473.6 în sumă de 1.340.412,25 lei reprezintă dobândă bonificată la contul ISPA.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr. Reg. Comerțului: J30/1102/2004

CU: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

Soldul contului 461 în valoare de:

- 43.076,52 lei este compus din cauțiuni plătite la Curtea de Apel pentru procese cu contractori POS Mediu.

-1.206.504 reprezintă impozit pe profit aferent anului 2016 și trimestrele I-III.2017 achitat către Bugetul Local Satu Mare. Această sumă s-a încasat în contul I.I.D. în data de 26.03.2018.

Societatea nu deține angajamente financiare sau giruri, nu a primit și nu a acordat garanții bancare.

Informații asupra regulilor și metodelor contabile folosite:

-pentru evaluarea imobilizărilor se utilizează costul istoric, iar pentru mijloacele circulante costul de achiziție. La ieșirea din gestiune a stocurilor se utilizează metoda FIFO de evaluare și inventarul permanent;

-metoda utilizată pentru calculul amortismentelor este metoda liniară. Se aplică duratele normale medii de amortizare rezultate din duratele minime și maxime indicate în catalog.

Utilizarea fondului IID și a sumelor corespunzătoare are loc prin recunoașterea lucrărilor executate (reabilitări sau extinderi de rețele apă și canal) ca venituri ale societății, prin facturare. Lucrările au la bază liste aprobate de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară, iar plata lor se realizează cu avizul primarilor orașelor, respectiv cu avizul primarilor comunelor și președintelui A.D.I.

Politica privind protecția mediului: prin semnarea contractului de finanțare cu M.M.P. pentru realizarea proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” se continuă conformarea la Standardele europene de apă potabilă și epurată.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2017 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2017.

Obiectivele și implicit strategia de dezvoltare a S.C.Apaserv Satu Mare S.A. sunt focalizate pe îmbunătățirea serviciilor la nivel regional, cu respectarea criteriului de suportabilitate a tarifelor. Obiectivele generale ale societății sunt prezentate în cele ce urmează:

- prestarea la nivel regional a serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare conform standardelor de înaltă calitate, dezvoltarea infrastructurii, fără a prejudicia resursele naturale limitate, mediul înconjurător, securitatea și sănătatea tuturor partenerilor de interes;

- prestarea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare în condiții de regularitate, eficiență, economicitate și eficacitate cu protejarea fondurilor publice împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei;

- asigurarea fiabilității informațiilor interne și externe utilizate în cadrul S.C.Apaserv Satu Mare S.A. sau difuzate către terți printr-un sistem contabil adecvat și



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comertului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

protejarea documentelor împotriva fraudelor (disimularea furtului și distorsionarea rezultatelor);

- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvată prin rapoarte periodice;

- asigurarea desfășurării activităților societății în conformitate cu obligațiile impuse de legi și de regulamente, precum și cu respectarea politicilor interne.

Riscurile cu care se poate confrunta societatea sunt cele legate de tranzacțiile cu instrumente financiare, care pot avea ca rezultat pentru societate asumarea sau transferarea către alte părți a unuia sau mai multora dintre riscurile financiare descrise mai jos:

a) Riscul de piață cuprinde 3 tipuri de risc:

- riscul valutar – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Societatea nu este expusă riscului de schimb valutar deoarece nu deține active și datorii semnificative în moneda străină;

- riscul ratei dobânzii la valoarea justă – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Fluxurile de numerar din activități de finanțare sunt impactate de schimbările ratei de dobândă, dat fiind că majoritatea împrumuturilor au rata de dobândă variabilă;

- riscul de preț – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

Termenul „risc de piață” încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig.

b) Riscul de credit – este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară. În timpul activității curente, societatea este subiectul riscului de credit, în special datorită creanțelor comerciale și numerarului din bănci. Managementul societății monitorizează cu regularitate expunerea la riscul de credit. Riscul de credit este diminuat datorită numărului mare de clienți ai societății. Astfel, evaluarea managementului este că nu există un risc de credit semnificativ.

Ajustările pentru deprecierea clienților sunt estimat în raport cu riscul ca societatea să nu încaseze sumele conform scadențarului clienților.

c) Riscul de lichidare – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Abordarea societății pentru a gestiona lichiditatea este de a se asigura, pe cât posibil, că are suficiente lichidități pentru a satisface obligațiile scadente, în condiții normale și neprevăzute, fără a atrage pierderi sau a risca deteriorarea imaginii societății.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

S.C. Apaserv Satu Mare S.A. are parțial implementat Sistemul de control managerial, conform prevederilor Ordinului nr.946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial. În anul 2018 se va continua implementarea acestuia.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **O.M.F.P. nr. 123/2016** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Se supune AGA aprobarea raportului CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE în forma prezentată.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Președinte

Dr. ing. Matuz Bela Tiberiu _____

